

Sprawozdanie z realizacji zadań Komitetu Audytu w roku

2021

1. Dział/działy administracji rządowej

Sprawy zagraniczne

2. Skład Komitetu Audytu (stan na 31 grudnia roku sprawozdawczego)

2.1 Skład

Lp.	imię i nazwisko	funkcja (należy wybrać z listy rozwijanej)
1	Piotr Wawrzyk	Przewodniczący
2	Sebastian Burgemejster	Członek niezależny
3	Katarzyna Szmigiel	Członek niezależny
4		
5		
6		
7		
8		

2.2 Czy dokonano zmiany w składzie Komitetu Audytu w trakcie roku sprawozdawczego?

nie

3. Posiedzenia Komitetu Audytu

	I kwartał	II kwartał	III kwartał	IV kwartał	razem
Liczba posiedzeń	1	1	1	1	4
Łączna kwota wypłaconych wynagrodzeń	5 167,48		5 167,48	10 334,96	20 669,92

4. Działania podjęte w roku sprawozdawczym (należy wybierać odpowiedzi z list rozwijanych)**4.1 Sygnalizowanie istotnych ryzyk**

tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać istotne ryzyka)

W roku 2021 Komitet Audytu sygnalizował ryzyka związane z pandemią COVID-19, w tym dotyczące ciągłości działania organizacji. Komitet Audytu sygnalizował również istotne ryzyka po zapoznaniu się z treścią ustaleń zawartych w zadaniach audytowych zrealizowanych w 2021 r.

4.2 Sygnalizowanie istotnych słabości kontroli zarządczej oraz proponowanie jej usprawnień

tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)

Lp.	sygnalizowana słabość	obszar (należy wybrać z listy rozwijanej)	standardy kontroli zarządczej (należy podać numery standardów, których dotyczy słabość)	zaproponowane usprawnienia	wskazanie daty realizacji (należy wybrać z listy rozwijanej)	wskazanie osoby odpowiedzialnej za realizację usprawnień (należy wybrać z listy rozwijanej)
1.	Potrzeba doprecyzowania zapisów ustawy o Karcie Polaka ze względu na rozszerzenie jej obowiązywania i trudności z interpretacją wynikających z niej wymogów.	merytoryczny	B6 określanie celów i zadań, monitorowanie i ocena ich realizacji	Podjęcie działań w kierunku nowelizacji ustawy o Karcie Polaka uwzględniając uwagi placówek zagranicznych i dostosowanie do obecnego stanu prawnego	tak	tak

2.	Potrzeba uwzględnienia w Dzienniku Urzędowym Ministra Spraw Zagranicznych wszystkich wymagań ustawowych w zakresie elektronicznej publikacji aktów prawnych.	obsługowy	C15 Mechanizmy kontroli dotyczące systemów teleinformatycznych	Elektronizacja procesu publikacji aktów prawnych w Dzienniku Urzędowym Ministra Spraw Zagranicznych zgodnie z obowiązującymi wymogami	tak	tak
----	--	-----------	--	---	-----	-----

4.3 Wyznaczanie priorytetów do rocznych i strategicznych planów audytu wewnętrznego

tak

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy uzupełnić tabelę)

Lp.	priorytet	obszar działalności <i>(należy wybrać z listy rozwijanej)</i>
1.	Współpraca rozwojowa	merytoryczny
2.	Bezpieczeństwo i współpraca międzynarodowa	merytoryczny
3.	IT- dostarczanie usług i wsparcie	obsługowy
4.	IT - planowanie i organizacja	obsługowy
5.	Bezpieczeństwo informacji	obsługowy
6.	Windykacja	obsługowy
7.	IT- monitorowanie i ocena	obsługowy

4.3.1 Czy zostały zrealizowane priorytety zgłoszone w roku poprzednim?

(w przypadku braku priorytetów należy wybrać "nie dotyczy")

częściowo

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "nie" lub "częściowo" należy opisać przyczyny)

W związku ze zmianą planu audytu zrealizowano siedem priorytetów.

4.4 Przegląd istotnych wyników audytu wewnętrznego oraz monitorowanie ich wdrożenia	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
<p>Komitet Audytu w trakcie roku sprawozdawczego zapoznawał się z wynikami audytu wewnętrznego i był informowany o działalności komórki audytu wewnętrznego. Wyniki poszczególnych zadań audytowych oraz oceny kontroli zarządczej były prezentowane przez audytorów realizujących zadania i omawiane podczas posiedzeń Komitetu Audytu. Ponadto Komitet Audytu analizował dokumenty sprawozdawcze z działalności audytu w MSZ.</p>	
4.5 Przegląd sprawozdań z wykonania planu audytu wewnętrznego oraz z oceny kontroli zarządczej	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki przeglądu
<p>Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem z wykonania planu audytu w 2020 roku, wynikami monitoringu wykonania zaleceń audytowych, informacją o realizacji zadań z zakresu audytu wewnętrznego w roku 2020, informacją dotyczącą stanu kontroli zarządczej w działach kierowanych przez Ministra SZ w 2020 r., a także samooceną działalności audytu wewnętrznego w MSZ.</p>	<p>W ocenie Komitetu Audytu komórka audytu wewnętrznego w sposób przejrzysty i wyczerpujący przedstawiła informacje sprawozdawcze na temat prowadzenia audytu w MSZ, zawierające m.in. najważniejsze usprawnienia zrealizowane w Ministerstwie. W dokumencie dot. stanu kontroli zarządczej, opracowanym na podstawie wyników audytów, dokonano obiektywnej oceny kontroli zarządczej w badanych obszarach oraz wskazano istotne zastrzeżenia dotyczące jej funkcjonowania w MSZ.</p>
4.6 Monitorowanie efektywności pracy audytu wewnętrznego, w tym przeglądanie wyników wewnętrznych i zewnętrznych ocen pracy audytu wewnętrznego	tak
<i>(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)</i>	
sposób realizacji działania	wyniki monitorowania
<p>Członkowie KA dokonywali oceny działalności audytu wewnętrznego w trakcie posiedzeń w 2021 roku, na podstawie prezentowanych wyników audytu oraz informacji przekazywanych przez kierownika komórki audytu.</p> <p>W trakcie posiedzeń Komitetu Audytu omawiano bieżącą działalność audytu oraz postęp w realizacji działań audytowych.</p>	<p>Komitet Audytu pozytywnie ocenia działalność audytu wewnętrznego w MSZ. Sposób przygotowywania materiałów i informacji, jak również prezentowanie wyników audytu pozwala na bieżące i szczegółowe zapoznawanie się z ustaleniami oraz nieprawidłowościami stwierdzonymi przez audytorów.</p> <p>W ocenie KA wyniki audytu powinny być wykorzystywane przez Kierownictwo w usprawnieniu procesów i w realizacji zadań.</p>

4.6.1	Ile jednostek w dziale/działach zostało objętych oceną zewnętrzną w okresie ostatnich pięciu lat, łącznie z rokiem sprawozdawczym? (należy podać liczbę jednostek łącznie z ministerstwem)	1
-------	--	---

4.6.2	Czy Komitet Audytu podjął działania w celu przeprowadzenia oceny zewnętrznej audytu wewnętrznego we wszystkich jednostkach w dziale/działach objętych audytem wewnętrznym?	nie
-------	--	-----

(w przypadku udzielenia odpowiedzi "tak" należy krótko opisać)

4.7 Wnioski o wyrażenie zgody na:	(należy wybrać z listy rozwijanej)	liczba złożonych wniosków	liczba rozpatrzonych wniosków	
			pozytywnie	negatywnie
rozwiązanie stosunku pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie			
zmianę warunków płacy i pracy kierownika komórki audytu wewnętrznego	nie			

4.8 Inne działania podjęte przez Komitet Audytu

(należy krótko opisać udział Komitetu Audytu np. w przygotowaniu planu działalności, sprawozdania z jego wykonania, oświadczenia o stanie kontroli zarządczej, wydaniu wytycznych itp.)

1.	Wydano opinię do projektu oświadczenia Ministra SZ o stanie kontroli zarządczej za 2020 rok.
2.	Wyznaczono priorytety do strategicznego planu audytu wewnętrznego na lata 2022-2025.
3.	Wyznaczono priorytety do rocznego planu audytu wewnętrznego na 2022 r.
4.	Przyjęto sprawozdanie Komitetu Audytu z realizacji zadań w 2020 roku.
5.	Zaktualizowano regulamin Komitetu Audytu w MSZ.
6.	Zaprezentowano dobre praktyki dot. kontroli zarządczej w wybranych jednostkach sektora finansów publicznych.

**Zestawienie jednostek sektora finansów publicznych zobowiązanych do prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym
w dziale/działach administracji rządowej kierowanym/kierowanych przez**
(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej w komórce poniżej)

Ministra Spraw Zagranicznych

a) jednostki, które rozpoczęły prowadzenie audytu wewnętrznego

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki <i>(ulica, nr, kod, miasto)</i>	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego <i>(proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)</i>
1	2	3	4	5	6
1	nie dotyczy				
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

b) jednostki, które kontynuowały prowadzenie audytu wewnętrznego

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)
1	2	3	4	5	6
1	nie dotyczy				
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					

c) jednostki, które mimo zobowiązania nie prowadziły audytu wewnętrznego

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Przyczyna nieprowadzenia audytu wewnętrznego
1	2	3	4	5	6	7
1	Ambasada Rzeczypospolitej Polskiej w Republice Federalnej Niemiec	Lassen str. 19-21, 14193 Berlin, Niemcy	berlin.amb.sekretariat@msz.gov.pl	jednostka budżetowa	art. 274 ust. 2 pkt 1 państwowa jednostka budżetowa	Kwota 40 000 tys. zł w planie finansowym jednostki została przekroczona w IV kwartale 2021 r. Po powzięciu informacji o możliwości przekroczenia progu rozpoczęto procedurę utworzenia stanowiska audytora wewnętrznego i wszczęto procedurę naboru.
2						
3						
4						

5						
6						
7						
8						
9						
10						

d) jednostki, które zaprzestały prowadzenia audytu wewnętrznego w roku sprawozdawczym w wyniku wygaśnięcia zobowiązania do jego prowadzenia

L.p.	Nazwa jednostki sektora finansów publicznych	Adres jednostki (ulica, nr, kod, miasto)	Adres e-mail jednostki	Forma jednostki zgodnie z art. 9 ustawy o finansach publicznych (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa prawna prowadzenia audytu wewnętrznego (proszę wybrać odpowiednio z listy rozwijanej)	Podstawa wygaśnięcia prowadzenia audytu wewnętrznego
1	2	3	4	5	6	7
1	nie dotyczy					
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						